

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2014 DEL CONSORCI DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA

Liquidació de pressupost

INGRESSOS 2014	PRESSUP. 2014	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2014 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
CAPITOL III TAXES SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	1.903.515,62	324.627,22	2.228.142,84	1.311.181,70
Ingressos usuaris	981.865,31	324.627,22	1.306.492,53	1.306.492,59
Prestació Altres Serveis	921.650,31	-	921.650,31	4.689,11
CAPITOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	39.254.223,14	3.167.967,20	42.422.190,34	42.371.190,34
Departament Benestar Família	29.892.816,00	2.385.145,20	32.277.961,20	32.277.961,20
ICASS	8.202.807,33	250.556,90	8.453.364,23	8.453.364,23
Ajuntament de Barcelona	1.158.599,81	532.265,10	1.690.864,91	1.639.864,91
CAPITOL VII DE CAPITAL	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00
Departament Benestar Família	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00
ICASS	-	-	-	-
CAPITOL V INGRESSOS FINANCERS	-	-	-	575,56
Interessos Comptes Corrents	-	-	-	575,56
TOTAL INGRESSOS	41.169.738,76	3.492.594,42	44.662.333,18	43.694.947,60

DESPESES 2014	PRESSUP. 2014	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2014 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
CAPITOL I DESPESES DE PERSONAL	-			
Sous i Salaris	4.568.601,03	514.756,98	5.083.358,01	5.099.053,74
Seguretat Social	1.244.671,72	200.000,00	1.444.671,72	1.392.165,79
Altres Despeses Socials	-	-	-	0,00
TOTAL CAPITOL I	5.813.272,75	714.756,98	6.528.029,73	6.491.219,53
CAPITOL II DESPESES BENS CORRENTS				
PRESTACIÓ PER MITJANS ALIENS	33.121.033,49	2.454.117,34	35.575.150,83	35.738.741,36
LLOGUERS I CÀNONS	514.639,44	25.000,00	539.639,44	410.556,91
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	108.306,39		108.306,39	182.041,20
SERVEIS PROFESSIONALS	309.100,00	100.000,00	409.100,00	373.664,48
PRIMES D'ASSEGURANCES	16.000,00		16.000,00	12.079,46
TAXES	4.029,91		4.029,91	4.012,85
SUBMINISTRAMENTS	182.748,55	51.318,00	234.066,55	198.842,02
ALTRES DESPESES	1.087.708,23	147.402,10	1.235.110,33	1.008.027,73
TOTAL CAPITOL II	35.343.566,01	2.777.837,44	38.121.403,45	37.927.966,01
CAPITOL III DESPESES FINANCERES	900,00	-	900,00	899,71
TOTAL CAPITOL III	900,00	-	900,00	899,71
CAPITOL VI INVERSIONS	12.000,00	-	12.000,00	6.790,23
TOTAL CAPITOL VI	12.000,00	-	12.000,00	6.790,23
TOTAL DESPESES	41.169.738,76	3.492.594,42	44.662.333,18	44.426.875,48
ROMANENT	-	-	-	-731.927,88

Compte de pèrdues i guanys

INGRESSOS	2014	2013
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	43.682.372,04	42.888.446,67
Subvencions Sector Públic	42.371.190,34	41.482.267,44
Altres subvencions	1.311.181,70	1.406.179,23
INGRESSOS FINANCERS	575,56	435,06
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	8.159,42	5.483,33
TOTAL INGRESSOS	43.691.107,02	42.894.365,06
DESPESES		
DESPESES DE PERSONAL	6.499.625,93	5.574.760,77
Sous i Salaris	5.099.053,74	4.322.055,63
Seguretat Social	1.392.165,79	1.241.030,14
Altres Despeses Socials	8.406,40	11.675,00
SUBTOTAL DESPESES PERSONAL	6.499.625,93	5.574.760,77
TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESSES	36.314.887,41	35.522.945,91
LLOGUERS I CÀNONS	410.556,91	472.856,44
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	182.041,20	195.119,13
SERVEIS PROFESSIONALS	373.664,48	265.284,37
PRIMES D'ASSEGURANCES	12.079,46	12.993,40
PUBLICITAT I PROPAGANDA	0,00	0,00
TRIBUTS	4.012,85	6.881,95
SUBMINISTRAMENTS	198.842,02	184.315,43
ALTRES DESPESES	423.475,28	342.232,11
SUBTOTAL DESPESES CORRENT	37.919.559,61	37.002.628,74
DESPESES FINANCERES	899,71	526,22
DESPESES EXTRAORDINARIES	0,00	0,00
AMORTITZACIONS	40.247,63	49.794,88
TOTAL DESPESES	44.460.332,88	42.627.710,61
RESULTAT EXPLOTACIÓ	-769.225,86	266.654,45

Balanç de situació

ACTIU	2014	2013
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	0,00
Dominis	1.100,84	1.100,84
Aplicacions Informàtiques	18.111,68	18.111,68
Altres immobilitzat immaterial	2.257,22	2.257,22
Amortització Immobilitzat Immaterial	-21.469,74	-21.469,74
IMMOBILITZAT MATERIAL	2.740.548,97	2.774.006,37
Terrenys i construccions en ús	2.643.852,25	2.643.852,25
Mobiliari i estris	200.844,56	196.096,81
Instal·lacions Tècniques	14.548,39	14.548,39
Equips Processos Informació	75.122,89	73.080,41
Elements de Transport	11.750,00	11.750,00
Amortització Immobilitzat Material	-205.569,12	-165.321,49
DEUTORS	1.298.733,55	1.778.166,73
Generalitat de Catalunya	1002481	1695933,63
Ajuntament de Barcelona	283965,1	80000
Altres Deutors Pressupostaris	12287,45	2233,1
TRESORERIA	1.415.006,28	1.530.096,83
Caixa petita	6.180,60	4.951,07
Bancs	261.503,95	117.178,14
Dipòsit de fons Cash-pooling	1.147.321,73	1.407.967,62
TOTAL ACTIU	5.454.288,80	6.082.269,93

PASSIU	2014	2013
PATRIMONI	2.673.938,66	2.395.284,21
Patrimoni	72.000,00	60.000,00
Patrimoni rebut en cessió	2.643.852,25	2.643.852,25
Resultat negatiu exervi anteriors	-41.913,59	-308.568,04
INGRESSOS A DISTRIBUIR	-769.225,86	266.654,45
Subvencions de Capital		
Resultat exercici	-769.225,86	266.654,45
CREDITORS A CURT TERMINI	3.549.576,00	3.420.331,27
Creditors pressupuestaris	3.450.249,03	3.345.307,11
Creditors no pressupuestaris	46,80	46,60
Administracions públiques	99.280,17	74.977,56
AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ		
Despeses Anticipades		
TOTAL PASSIU	5.454.288,80	6.082.269,93

En relació al pressupost, el 2014 es va partir d'un pressupost inicial prorrogat de 41.169.738,76 euros. Posteriorment, es van realitzar diverses modificacions de crèdit, amb un import global de 3.492.594,42 euros per tal de poder fer front als nous traspassos de gestió de serveis. D'aquesta manera, el pressupost definitiu va ser de 44.662.333,18 euros.

Els drets liquidats van ser finalment de 43.694.947,60 euros. Per tant, es va executar un 97,83% del pressupost definitiu.

Del total de drets liquidats, l'aportació principal correspon a les transferències de Capítol IV amb un total de 42.371.190,34 euros, el que suposa el 96.97% del total d'ingressos.

El Departament de Benestar Social i Família és qui aporta el percentatge principal, amb un total de 32.277.961,20 euros (el 73.87% del total), seguit de les transferències de l'ICASS que suposen 8.453.364,23 euros (el 19,35% del total) i de l'Ajuntament de Barcelona que va liquidar un total de 1.639.864,91 euros (el 3.75% del total).

Per altra banda, s'han rebut ingressos per altres capítols, un 3,00% correspon a Capítol III, amb un total de 1.311.181,70 euros, corresponents bàsicament a les aportacions dels usuaris en concepte de copagament dels serveis residencials, mentre que les transferències de Capítol VII suposen únicament el 0.03% del total de drets liquidats. Per últim, hi ha uns ingressos d'interessos financers de 575,56 euros que suposen únicament el 0,001% del total d'ingressos.

La despesa global de l'exercici va ser de 44.426.875,48 euros, el que suposa 1.108.658,83 euros més que l'exercici anterior. Aquest increment de la despesa ha estat degut als nous traspassos de serveis.

El resultat pressupostari va quedar en un resultat negatiu de -731.927,88 euros, el que suposa el -1.64% del pressupost global.

Si analitzem l'evolució de la despesa per capítols, es detecta un increment en la despesa de Capítol I en relació a l'exercici 2013. D'aquesta manera, les obligacions reconegudes passen de 5.563.085,77 euros en l'exercici 2013 a 6.491.219,53 euros en l'exercici 2014, el que suposa un increment de 928.133,76 euros (el 16.68%). Aquest increment, és degut al traspàs d'un nou centre de treball amb personal propi.

Pel que fa al Capítol II, també es detecta un increment en la despesa, passant dels 37.014.303,74 euros 2013 a 37.927.966,01 euros en el 2014, el que suposa un increment del 2.47%. De la mateixa manera que amb el Capítol I, aquest increment de despesa de Capítol II, ha estat degut als nous traspassos de centres. S'ha de tenir present, que, tot i l'increment de la despesa degut als nous traspassos esmentats, s'ha aconseguit una contenció important de la mateixa gràcies a l'aplicació de les mesures d'eficiència acordades amb la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència. Així mateix, s'han fet minoracions de places en alguns centres de menors tutelats que han permès ajustar les places disponibles a les necessitats actuals i reduir la despesa vinculada a alguns d'aquets centres.

Pel que fa al romanent de tresoreria, aquest va ser de -4.250.769,99 euros. S'ha de tenir en compte que, pel sistema de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat, els fons líquids queden a 0.00€)

El total de deutors a la data de tancament va ser de 1.298.733,55 euros, essent la pràctica totalitat deutors de l'administració. Així mateix, es disposava de 1.415.006,28 euros de tresoreria mentre que el total de creditors va ser a final de l'exercici de 3.549.576,00 euros.

ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2014

CONCEPTES	IMPORTS	
1. (+) Drets pendents de cobrament		-774.376,90
(+) del pressupost corrent	1286334,89	
(+) de pressupost tancats	-1775933,63	
(+) d'operacions no pressupostàries	-284778,16	
(-) de cobrament dubtós	0,00	
(-) drets cobrats pendents d'aplicació	0,00	
2. (-) Obligacions pendents de pagament		3.476.393,09
(-) del pressupost corrent	3450249,03	
(-) del pressupost tancat	0,00	
(-) d'operacions no pressupostàries	26144,06	
(-) obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva		
3. (+) Fons líquids		
I Romanent de tresoreria afectat		-3.188.077,49
II Romanent de tresoreria no afectat		-1.062.692,50
III Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(I+II)		-4.250.769,99

Del romanent de tresoreria, -3.188.077,49 euros són romanent de tresoreria afectat mentre que -1.062.692,50 seria no afectat.

Pel que fa al resultat de la compte d'explotació és un resultat negatiu de -769.225,86 euros. La diferència en relació a el resultat de la liquidació de pressupost ve donada bàsicament pels 40.247,63 euros d'amortitzacions i per la inversió realitzada durant l'exercici 2014 amb un total de 6.790,23 euros.

Barcelona, a 31 de març de 2014

Josep Pera i Colomer
Gerent